

Allegato alla relazione - PEF 2020 MTR ARERA

Approfondimento dei parametri tecnico-economici relativi alla costruzione del PEF 2020 con evidenza di tutti i passaggi di calcolo

Riferimento AURI		S3.19
Rif	Comune	Spoletto
	Quota parte Gestore (comprende conguaglio totale a livello comunale)	6.797.982
	di cui Canone	5.029.804
	di cui CTS-CTR	1.768.178
	Quota parte Comune	781.351
A	Totale MTR 2020 (IVA Inclusa) prima dell'applicazione del tetto *	7.579.333

* Valore di costo teorico di applicazione nuovo Metodo Tariffario ARERA ex Del. 443/19 e ante applicazione dei parametri COVID ex Del 238/20

Segue quadro finale costi al netto del limite entrate tariffarie (comprende, ove previste, le variazioni ex Del 238-20)

B	PEF 2020 FINALE su base COMUNALE, Iva compresa	6.477.190
	Costi Variabili PEF2020 - Tv	4.338.050
	Costi Fissi PEF2020 - Tf	2.139.140
	PEF 2019 al netto rettifiche (vedi determina 2/20 ARERA)	6.186.428
C	Incremento PEF2020 su PEF2019 rettificato (in %)	4,70%
	Incremento PEF 2020 su PEF2019 rettificato (in euro)	290.762
	di cui incremento PEF2020 su 2019 per Gestore (riproporzione, netto conguaglio comunale)	259.723
	di cui incremento PEF2020 su 2019 per Comune (riproporzione, netto conguaglio comunale)	31.039

Note metodologiche:

L'incremento del PEF2020 sul PEF2019 è ripartito tra Gestore e Comune in proporzione all'incidenza dei costi MTR - Arera del PEF2020

Le Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020 (contributo al gettito da parte di MIUR, recupero evasione ed elusione, ecc) saranno indicate dal Comune in delibera di approvazione e successivamente comunicate da AURI ad ARERA unitamente al PEF2020.

Con riferimento alle "Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF": In attuazione dell'articolo 2, comma 17, della legge 481/95, le entrate tariffarie determinate ai sensi del MTR sono considerate come valori massimi.

Nei fogli seguenti sono disponibili i seguenti approfondimenti:

Foglio 1	Schema di sintesi PEF2020 - Rif. Allegato 1 alla Determinazione n. 02/DRIF/2020, modificato dalla Del_238_2020	E' il prospetto ufficiale per ARERA
Foglio 2	Prospetto con evidenza dei passaggi per calcolo conguagli e altri parametri	Analisi ad uso interno
Foglio 3	Prospetto con evidenza delle scelte dei parametri ETC	Sintesi parametri ETC
Foglio 4	Prospetto con "Costi Standard"	Dettaglio del Costo Standard
Foglio 5	Prospetto con sintesi dei costi del "Gestore"	Sintesi dati di base gestore da fonte contabile obbligatoria anno 2017 e 2018 del Gestore
Foglio 6	Prospetto con sintesi dei costi del "Comune". Contiene sintesi dei dati di base da fonte contabile obbligatoria anno 2017 e 2018 del Comune	Rispetto ai dati inviati dai Comuni sono stati rettificati in coerenza a MTR Arera

Foglio 1	Input dati Ciclo integrato RU	Ambito tariffario/Comune di Spoleto		
		Ciclo integrato RU	Costi del Comune/i	TOT PEF
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati - CRT	G	438.667	-	438.667
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani - CTS	G	1.297.498	-	1.297.498
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani - CTR	G	470.681	-	470.681
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate - CRD	G	2.310.907	-	2.310.907
Costi operativi incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR - COI ^{EXP} _{TV}	G	136.406	-	136.406
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti - AR	G	84.695	-	84.695
Fattore di Sharing - b	E	0,6	0,6	0
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing - b(AR)	E	50.817	-	50.817
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI - AR _{CONAI}	G	294.500	-	294.500
Fattore di Sharing - b(1+ω)	E	0,66	0,66	0
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing - b(1+ω)AR _{CONAI}	E	194.370	-	194.370
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - RC _{TV}	G	1.005.924	-	1.005.924
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,9	0,9	0
Rateizzazione r	E	4	4	0
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili - (1+y)RC _{TV} /r	E	226.333	-	226.333
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	440.897	-	440.897
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	C	5.076.202	-	5.076.202
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio - CSL	G	581.594	-	581.594
Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	G	117.685	263.727	381.412
Costi generali di gestione - CGG	G	368.944	-	368.944
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	G	-	-	-
Altri costi - COal	G	132.259	-	132.259
Costi comuni - CC	C	618.888	263.727	882.615
Ammortamenti - Amm	G	281.601	-	281.601
Accantonamenti - Acc	G	71.092	517.623	588.715
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	G	42.635	-	42.635
- di cui per crediti	G	28.457	517.623	546.080
- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	G	-	-	-
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	G	-	-	-
Remunerazione del capitale investito netto - R	G	4.427	-	4.427
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{ic}	G	-	-	-
Costi d'uso del capitale - CK	C	357.119	517.623	874.743
Costi operativi incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR - COI ^{EXP} _{TF}	G	-	-	-
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - RC _{TF}	G	34.015	-	34.015
Coefficiente di gradualità (1+y)	E	0,9	0,9	0
Rateizzazione r	E	4	4	0
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi - (1+y)RC _{TF} /r	E	7.653	-	7.653
Oneri relativi all'IVA indetraibile	G	156.526	-	156.526
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	C	1.721.781	781.351	2.503.131
Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione 443/2019/R/RIF	E	-	-	-
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s	C	6.797.982	781.351	7.579.333
Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020				
Detrazioni al gettito				Vedi delibera comunale
Componenti facoltative Deliberazione 238/2020/R/rif				
Scostamento atteso dei costi variabili di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV ^{EXP} _{TV}	facoltativo	-	-	-
Oneri variabili per la tutela delle utenze domestiche di cui al comma 7 ter.1 del MTR - COS ^{EXP} _{TV}	facoltativo	-	-	-
ΣTV_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)	C	5.076.202	-	5.076.202
Scostamento atteso dei costi fissi di cui all'articolo 7 bis del MTR - COV ^{EXP} _{TF}	facoltativo	-	-	-
ΣTF_s totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse (ex Deliberazione 238/2020/R/rif)	C	1.721.781	781.351	2.503.131
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s (ex Deliberazione 238/2020/R/rif al lordo della componente di rinvio RCND_{TV})	C	6.797.982	781.351	7.579.333
Valorizzazione della componente di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND_{TV}				
Componente di rinvio di cui all'art. 7 ter.2 del MTR - RCND _{TV}	facoltativo	-	-	-
ΣT_s = ΣTV_s + ΣTF_s al netto della componente di rinvio RCND_{TV}				7.579.333
Grandezze fisico-tecniche				
% rd	G			47,80
q ₀₋₂	G			21.602,52
costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg	G			28,64
fabbisogno standard €/cent/kg	E			36,55
costo medio settore €/cent/kg	E			
Coefficiente di gradualità				
valutazione rispetto agli obiettivi di rd - Y ₁	E			-0,06
valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - Y ₂	E			-0,03
valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - Y ₃	E			-0,01
Totale γ	C			-0,10
Coefficiente di gradualità (1+y)	C			0,90
Verifica del limite di crescita				
r _{Di}	MTR			1,7%
coefficiente di recupero di produttività - X ₁	E			0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - Q _{1a}	E			2,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG ₁	E			1,10%
coeff. per l'emergenza COVID-19 - C19 ₂₀₂₀	facoltativo			
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe - p	C			4,70%
(1+p)	C			1,0470
ΣT _s	C			7.579.333
ΣTV _{s-1}	E			4.049.522
ΣTF _{s-1}	E			2.136.906
ΣT _{s-1}	C			6.186.428
ΣT _s / ΣT _{s-1}	C			122,5%
ΣTmax (entrate tariffarie massime applicabili nel rispetto del limite di crescita)	C			6.477.190
delta (ΣT_s - ΣTmax)	C			1.102.143
Riclassificazione dei costi fissi e variabili per il rispetto condizione art. 3 MTR				
riclassifica TV _s	E			4.338.050
riclassifica TF _s	E			2.139.140
Attività esterne Ciclo integrato RU	G			-

Foglio 2

Imput dati Ciclo integrato RU	VOCI DI PEF	Per Conguaglio 2018		2018 Gestore
		BILANCIO CONSOLIDATO 2017 Sogg. Gestore + COMUNE	Costi efficienti per 2018 da 2017 per conguaglio + Sogg. Gestore + COMUNE	BILANCIO CONSOLIDATO 2018 Sogg. Gestore

Input gestore (G), Input Ente territorialmente competente (E), Dato calcolato (C), Dato MTR (MTR)

G	Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	813.834	813.834	438.667
G	Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	1.211.039	1.211.039	1.297.498
G	Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	345.437	345.437	470.681
G	Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	2.154.354	2.154.354	2.310.907
G	Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TV}	-	-	136.406
G	Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	211.047	211.047	84.695
E	Fattore di Sharing – b		0,30	
C	Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti dopo sharing – b(AR)	63.314	63.314	
G	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR _{CONAI}	291.171	291.171	294.500
E	Fattore di Sharing – b(1+ω)		0,30	
C	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI dopo sharing – b(1+ω)AR _{CONAI}	87.351	87.351	
G	Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RC _{TV}			
C	Coefficiente di gradualità (1+Y)			
E	Rateizzazione r			
C	Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – (1+Y)RC _{TV} /r			
G	Oneri relativi all'IVA e altre imposte	402.245	402.245	
C	ΣTV _a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo variabile	4.776.244	4.776.244	

G	Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	584.365	584.365	581.594
G	Costi per l'attività di gestione delle tariffe e dei rapporti con gli utenti - CARC	456.637	456.637	117.685
G	Costi generali di gestione - CGG	485.349	485.349	368.944
G	Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	-	-	-
G	Altri costi - Coal (compreso ARERA 2018)	122.041	122.041	132.259
G	Costi comuni – CC	1.064.027	1.064.027	618.888
G	Ammortamenti - Amm	381.369	381.369	281.601
G	Accantonamenti - Acc	231.913	231.913	71.092
G	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	43.231	43.231	42.635
G	- di cui per crediti	188.682	188.682	28.457
G	- di cui per rischi e oneri previsti da normativa di settore e/o dal contratto di affidamento	-	-	-
G	- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	-	-	-
G	Remunerazione del capitale investito netto - R	8.493	8.493	4.427
G	Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R _{ic}	-	-	-
G	Costi d'uso del capitale – CK	621.775	621.775	357.119
G	Costi operati incentivanti fissi di cui all'articolo 8 del MTR – COI ^{EXP} _{TF}	-	-	-
G	Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RC _{TF}			
C	Coefficiente di gradualità (1+γ)			
E	Rateizzazione r			
C	Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – (1+γ)RC _{TF} /r			
G	Oneri relativi all'IVA e altre imposte	180.139	180.139	
C	ΣTF _a totale delle entrate tariffarie relative alle componenti di costo fisse	2.450.306	2.450.306	
E	Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020			
C	ΣT _a =ΣTV _a +ΣTF _a	7.226.550	7.226.550	

C	TOT PEF	7.226.550	7.226.550	
---	---------	-----------	-----------	--

Grandezze fisico-tecniche

G	% rd			
G	q _{a-2} (litro/anno)			
G	costo unitario effettivo - C _{ueff} €/cent/kg			
E	fabbisogno standard €/cent/kg			
E	costo medio settore €/cent/kg			

Coefficiente di gradualità

E	valutazione rispetto agli obiettivi di rd - γ ₁			
E	valutazione rispetto all'efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo - γ ₂			
E	valutazione rispetto alla soddisfazione degli utenti del servizio - γ ₃			
C	Totale γ			
C	Coefficiente di gradualità (1+γ)			

Comune di Spoleto

DEFINIZIONE COSTI GESTORE IN MODALITA' MTR DA INSERIRE IN PEF		Costi del Comune DA CONSOLIDATO 2018 AGGIORNATI ISTAT	COSTI DEFINITIVI DA INSERIRE IN PEF
COSTI DA CONSOLIDATO 2018 AGGIORNATI ISTAT	ADEGUAMENTO SU PREZZI 2020 QUANTITATIVI 2020		

438.667	-	-	438.667
1.297.498	-	-	1.297.498
470.681	-	-	470.681
2.310.907	-	-	2.310.907
136.406			136.406
84.695		-	
0,6	0,60	0,60	
50.817	-	-	50.817
294.500			
0,66	0,66	0,66	
194.370	-	-	194.370
1.005.924			
0,9		0,90	
4,0		4,00	
226.333			226.333
440.897			440.897
5.076.202			5.076.202

581.594		-	581.594
117.685		263.727	381.412
368.944		-	368.944
-		-	-
132.259		-	132.259
618.888		263.727	882.615
281.601		-	281.601
71.092		517.623	588.715
42.635		-	42.635
28.457		517.623	546.080
-		-	-
-		-	-
4.427		-	4.427
-		-	-
357.119		517.623	874.743
-		-	-
34.015		-	
0,90		0,90	
4,00		4,00	
7.653,28		-	7.653
156.526		-	156.526
1.721.781		781.351	2.503.131
		Vedi delibera	-
6.797.982		781.351	7.579.333

6.797.982		781.351	7.579.333
-----------	--	---------	-----------

47,80			47,80
21,603			21,603
28,64			28,64
36,55			36,55

-0,06			
-0,03			
-0,01			
-0,10			
0,90			

Foglio 3

Art 6.5	Costi riconosciuti		Min	Valori Applicabili	Max
Tasso di Inflazione A (2020)		1,10%	1,10%	Tasso di Inf A	1,10%
Tasso di Inflazione A -1 (2019)		0,90%	0,90%	Tasso di Inf A-1	0,90%
Art15	Componente a conguaglio istat				
Tasso di Inflazione A -2 (2018)		0,70%	0,70%	Tasso di Inf A-2	0,70%

Art 2,2	Entrate tariffarie di Riferimento				
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	Applicato		Min	Valori Applicabili	Max
Fattore di Sharing – b	0,60		0,3	< b <	0,6
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – ARCONAI	Applicato		Min	Valori Applicabili	Max
Fattore ω	0,10		0,1	< ω <	0,4
Fattore di Sharing – b(1+ω)	0,66				

Art 15,4 -15,7	
Sharing b per proventi per Conguaglio Calcolato dai costi 2017 riattualizzati al 2018- entrate var 2018	0,30

Art 12,6	Remunerazione del capitale 2017				
SLIC a	5,30%		2,60%	< SLIC a <	5,80%
Art 12,6	Remunerazione del capitale 2018				
SLIC a	5,80%		2,60%	< SLIC a <	5,80%

Art 2,3	Entrate tariffarie di Riferimento				
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,90		Min	Valori Applicabili	Max
Rateizzazione r	4		1	< r <	4
Totale Conguaglio (fisso+variabile)	1.039.939	VERO		Cueff su costo standard	
Sintesi dei 4 Casi di riferimento del metodo				INFERIORE	

INDICATORI DI	COSTI INFERIORI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO				COSTI SUPERIORI AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO							
QUALITA'	Caso_A		Caso_B		Caso_C		Caso_D					
PRESTAZIONI	R _{Ctv,a} +R _{Ctf,a} >0		R _{Ctv,a} +R _{Ctf,a} <=0		R _{Ctv,a} +R _{Ctf,a} >0		R _{Ctv,a} +R _{Ctf,a} <=0					
VALUTAZIONE RISPETTO OBIETTIVI % RD	-0,25	< gamma_1 <	-0,06	-0,45	< gamma_1 <	-0,25	-0,45	< gamma_1 <	-0,3	-0,25	< gamma_1 <	-0,06
VALUTAZIONE PERFORMANCE RIUTILIZZO/RICICLO	-0,2	< gamma_2 <	-0,03	-0,3	< gamma_2 <	-0,2	-0,3	< gamma_2 <	-0,15	-0,2	< gamma_2 <	-0,03
VALUTAZIONE SODDISFAZIONE UTENTI	-0,05	< gamma_3 <	-0,01	-0,15	< gamma_3 <	-0,05	-0,15	< gamma_3 <	-0,05	-0,05	< gamma_3 <	-0,01

Art 16	GRADUALITA'				
COSTO INFERIORE AL BENCHMARK DI RIFERIMENTO					
Valori γ ₁ Applicati	-0,06	Valori g ₁ Applicabili	-0,25	< g ₁ <	-0,06
Valori γ ₂ Applicati	-0,03	Valori g ₂ Applicabili	-0,20	< g ₂ <	-0,03
Valori γ ₃ Applicati	-0,01	Valori g ₃ Applicabili	-0,05	< g ₃ <	-0,01
Coefficiente di gradualità (1+γ)	0,90				

Dati Comune			Comune	Spoletto	1921	
			Regione	Umbria	Anno 2018	Anno 2016
			Cluster di Riferimento	1 – POLI URBANI	Fabbisogni Standard Art. 16 All. A Mtr	Fabbisogni Standard C653 Art.1 L. 147/2013
				Valori di Origine	Per Applicazione	
			Quantità di Rifiuti in tonnellate (N)	22.141,31	21.602,52	
	Unità di misura	Valori di Origine ISPRA 2017- 2016	Coefficiente Euro per Ton (A)	Valore del Comune (B)	Componente del Costo Standard	Componente del Costo Standard
					A	A
Costante			130,454		130,45	130,45
Cluster			38,492		38,49	38,49
Economie/diseconomie di scala			0,000		0,06	0,06
Fattori di contesto			0,000		96,55	96,55
					A*B	A*B
<i>Dotazione regionale infrastrutture</i>						
Impianti regionali di Incenerimento e coincenerimento	n.	0	-1,881	0	0,00	0,00
Impianti regionali di trattamento meccanico biologico	n.	5	4,169	5	20,85	20,85
Discariche	n.	5	-2,531	4	-10,12	-12,66
Percentuale di tonnellate smaltite in impianti regionali di compostaggio, digestione anaerobica e trattamento integrato	%	22,98	1,038	25,44	26,40	23,85
Percentuale di tonnellate smaltite in impianti regionali di incenerimento e coincenerimento	%	0,00	-0,130	0,00	0,00	0,00
Percentuale di tonnellate smaltite in discariche regionali	%	39,79	-0,216	38,62	-8,36	-8,61
<i>Forma di gestione del servizio</i>						
Presenza di gestione associata	Si/No	No	5,82	No	0,00	0,00
<i>Modalità di gestione del servizio</i>						
Presenza di raccolta domiciliare	Si/No	Si	14,71	Si	14,71	14,71
Presenza di centri di raccolta	Si/No	Si	-31,95	Si	-31,95	-31,95
Presenza di raccolta su chiamata	Si/No	Si	10,49	Si	10,49	10,49
<i>Contesto domanda/offerta</i>						
Raccolta differenziata nell'anno in corso	%	44,32	0,00	47,80	73,70	71,44
Distanza tra il Comune e gli impianti	Km	24,14	0,18	24,14	4,26	4,26
Costi Standard Unitario ©	Euro per ton				365,53	357,94
Costo Standard Complessivo	Euro				7.896.436	7.925.206

**Dati di base Gestore per Comune e per componente di costo -
Costi 2017-2018 da fonte contabile obbligatoria, senza IVA (evidenziata a parte)**

Foglio 5		Dati da utilizzare:	
CEM	Dati in Euro	Spoletto	S3.19
	Parte 1 - Info da Schede Check - List	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
A	Costi Variabili		
	Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	813.834	438.667
	Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	1.211.039	1.297.498
	Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	345.437	470.681
	Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	2.154.354	2.310.907
	Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI^{EXP}_{TV}	0	136.406
	Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	211.047	84.695
	Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR_{CONAI}	291.171	294.500
	Oneri relativi all'IVA e altre imposte	402.245	427.496
B	Costi Fissi		
	Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	584.365	581.594
	Costi per l'attività di gestione tariffe e rapporti utenti - CARC	170.268	117.685
	Costi generali di gestione - CGG	485.349	368.944
	Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	0	0
	Altri costi - COal	122.041	132.259
	Costi comuni – CC	777.658	618.888
	Ammortamenti - Amm	381.369	281.601
	Accantonamenti - Acc		
	- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	43.231	42.635
	- di cui per crediti	6.272	28.457
	- di cui per rischi e oneri previsti da norme o dal contratto	0	0
	- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	0	0
	Remunerazione del capitale investito netto - R	8.493	4.427
	Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R_{lic}	0	0
	Costi d'uso del capitale - CK	439.365	370.941
	Costi operati incentivanti fissi di cui all'art. 8 del MTR – COI^{EXP}_{TF}	0	0
	Oneri relativi all'IVA e altre imposte	180.139	157.142
		Flussi 18	21.602.517
		Fissi 18	2.416.291
		Variabili 18	3.770.320
		Totale 18	6.186.611

**Dati di base del COMUNE per componente di costo -
Costi 2017-2018 da fonte contabile obbligatoria, senza IVA (evidenziata a parte se info disponibile)**

Foglio 6

Dati da utilizzare:

S3.19

Dati in Euro	Spoletto	
Parte 1 - Info da Schede Check - List	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
A Costi Variabili		
Costi dell'attività di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani indifferenziati – CRT	0	0
Costi dell'attività di trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani – CTS	0	0
Costi dell'attività di trattamento e recupero dei rifiuti urbani – CTR	0	0
Costi dell'attività di raccolta e trasporto delle frazioni differenziate – CRD	0	0
Costi operati incentivanti variabili di cui all'articolo 8 del MTR – COI^{EXP}_{TV}	0	0
Proventi della vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti – AR	0	0
Ricavi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dal CONAI – AR_{CONAI}	0	0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	0	0
B Costi Fissi		
Costi dell'attività di spazzamento e di lavaggio – CSL	0	0
Costi per l'attività di gestione tariffe e rapporti utenti - CARC	284.378	258.531
Costi generali di gestione - CGG	0	0
Costi relativi alla quota di crediti inesigibili - CCD	0	0
Altri costi - COal	0	0
Costi comuni – CC	0	0
Ammortamenti - Amm	0	0
Accantonamenti - Acc		
- di cui costi di gestione post-operativa delle discariche	0	0
- di cui per crediti	181.143	507.425
- di cui per rischi e oneri previsti da norme o dal contratto	0	0
- di cui per altri non in eccesso rispetto a norme tributarie	0	0
Remunerazione del capitale investito netto - R	0	0
Remunerazione delle immobilizzazioni in corso - R_{lic}	0	0
Costi d'uso del capitale - CK	0	0
Costi operati incentivanti fissi di cui all'art. 8 del MTR – COI^{EXP}_{TF}	0	0
Oneri relativi all'IVA e altre imposte	0	0
		0
Componente a conguaglio relativa ai costi variabili – RCTV		0
Componente a conguaglio relativa ai costi fissi – RC_{TF}		0
PEF 2019		
Totale Fissa	2.136.906	
Totale Variabile	4.049.522	
TOTALE 2019, netto rettifiche	6.186.428	
TOTALE 2019 ufficiale approvato	6.186.428	

Detrazioni di cui al comma 1.4 della Determina n. 2/DRIF/2020

0,00 Da definire a cura del Comune in Delibera

Scelte ETC

coefficiente di recupero di produttività - X_a	0,1%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità - QL_a	2,0%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale - PG_a	1,1%

Range parametri da metodo

0,10%	< X_a <	0,50%
0%	< QL_a <	2%
0%	< PG_a <	3%

Coefficiente rho totale align="right">**4,70%**